

Le Club de Gestion

Le diagnostic de gestion

Le diagnostic est le raisonnement menant à l'identification de la cause ou de l'origine d'une défaillance ou d'un problème, à partir des caractères ou symptômes relevés par des observations, des contrôles ou des tests.

Dans les entreprises, les intervenants sur ce domaine effectuent généralement des diagnostics organisationnels. Cette approche est beaucoup plus complète puisque le diagnostic de gestion n'est qu'une des composantes du diagnostic organisationnel : administratif, production, commercial, gestion...

Effectuer un diagnostic organisationnel, c'est prendre du recul pour évaluer l'«état de santé» de votre entreprise et étudier les recommandations pour améliorer l'efficacité de son organisation, accroître sa rentabilité économique et financière et assurer la pérennité de son entreprise.

Effectuer un diagnostic de gestion, c'est isoler l'étude et se concentrer sur les problématiques de gestion pour engager des actions de correction, d'amélioration et d'optimisation de votre gestion d'entreprise.

I – Le diagnostic de gestion

Ce dossier thématique s'inspire des réflexions menées par un comité d'experts-comptables, tous membres du Club Espace-Innovation. Ils ont élaboré une méthodologie informatisée particulièrement adaptée au diagnostic de gestion pour les TPE et PME.

Un entretien méthodologique

La réalisation du diagnostic de gestion repose sur un questionnaire spécialement adapté. Il est déroulé lors d'un entretien et ce moment privilégié est exclusivement réservé à cet effet.

Le questionnaire élaboré par les membres du Club Espace-Innovation comporte 130 questions. Il se déroule très facilement entre 45 minutes et une heure. Ce temps, incompressible, vous permet de faire un tour d'horizon complet de votre gestion tant professionnelle que personnelle.



Accordez-vous cette heure de réflexion et partagez-la avec vos conseils ; les chefs d'entreprise se plaignent souvent de ne pas être conseillés mais ne prennent parfois pas le temps d'échanger pour être conseillé !

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

SOMMAIRE :

I – Le diagnostic de gestion

Un entretien
méthodologique

-

Une collecte exclusivement
qualitative

-

Une approche par les 5
thématiques de la gestion
d'entreprise

-

A quel moment faire ce
diagnostic ?

II – La présentation des résultats

Risque opérationnel et
contribution des thèmes

-

Profil managérial du dirigeant

-

Classement des
problématiques de gestion

III – Un entretien de synthèse et choix des actions

Le Club de Gestion

Une collecte exclusivement qualitative

Le questionnaire est exclusivement qualitatif pour prendre en compte la réalité et la diversité de l'entreprise. Les questions posées concernent le fonctionnement global quotidien de l'entreprise. A aucun moment, il ne demande d'information chiffrée ou ne nécessite de donnée complexe ou difficile à obtenir.

Ce type de questionnement évite ainsi deux écueils :

- L'instabilité de jugement liée à l'observateur dans les techniques d'auto-notation qui forcent à des choix hasardeux,
- Les jugements de valeurs.

Grâce à cette technique, le logiciel permet de traiter le qualitatif sans tomber dans le subjectif et assure, quel que soit l'observateur, une stabilité de jugement (résultat final identique).

Une approche par les 5 thématiques de la gestion d'entreprise

Pour faire le tour complet de votre gestion, le diagnostic aborde cinq thématiques :

- **Gestion** : Trésorerie, Financement, Coût de revient, Contrôle de gestion, Etablissement d'un budget...
- **Entreprise** : Croissance interne et externe, Evaluation de l'entreprise, Transmission de l'entreprise, Pérennité de l'entreprise...
- **Dirigeant** : Gestion patrimoniale, Immobilier professionnel et personnel, Optimisation de la rémunération, Préparation de la retraite...
- **Personnel** : Service administratif, Système de motivation, Pyramide des âges, Paix sociale...
- **Organisation** : Contrôle interne, Organisation administrative, Système d'information...

A quel moment faire ce diagnostic ?

Il n'y a pas de bon ou de mauvais moment pour faire un diagnostic de gestion : il faut simplement le faire. L'idéal est de profiter d'une période plus calme pour analyser sereinement les résultats, prendre le temps de la réflexion et mettre en place les outils de correction, d'amélioration ou d'optimisation de votre gestion.

En revanche, mettre en place une récurrence dans l'établissement de ce diagnostic de gestion serait très intéressant pour mesurer les axes de

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

LE PROCHAIN DOSSIER THEMATIQUE :



DT5 – Investir en LMNP pour préparer la retraite

INTERVIEW :



IT1 – 1^{er} abonné : M. Mario PEREZ

Le Club de Gestion

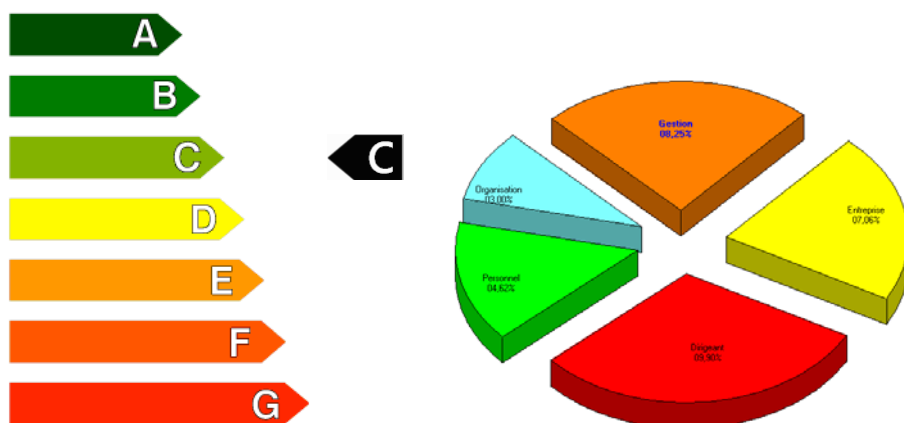
progrès. La récurrence annuelle est idéale.

II- La présentation des résultats

A partir des réponses collectées, le logiciel positionne le risque opérationnel, présente graphiquement la contribution de chaque thématique et le profil managérial du dirigeant. Enfin, il met en évidence les principales problématiques de gestion sur lesquelles il faut s'améliorer.

Risque opérationnel et contribution des thèmes

Le logiciel positionne le risque opérationnel qui pèse sur votre entreprise sur une échelle de A à G et répartit graphiquement la contribution de chaque thème :



Profil managérial du dirigeant

Toujours sur la base des réponses apportées, le logiciel présente un « radar » des grandes tendances opérationnelles du dirigeant :

- **Gestionnaire** : Orienté vers la bonne gestion de son entreprise au sens des flux financiers, le dirigeant accorde une grande attention au suivi et au maintien des équilibres financiers de son entreprise,
- **Organisateur** : Orienté vers la bonne organisation des processus de son entreprise, le dirigeant accorde une grande attention aux processus de travail dans son entreprise,
- **Épargnant** : Orienté vers la constitution d'un patrimoine professionnel et/ou personnel, le dirigeant privilégie la constitu-

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

LES PRECEDENTS DOSSIERS THEMATIQUES :



DT2 – Lire la plaquette bilan

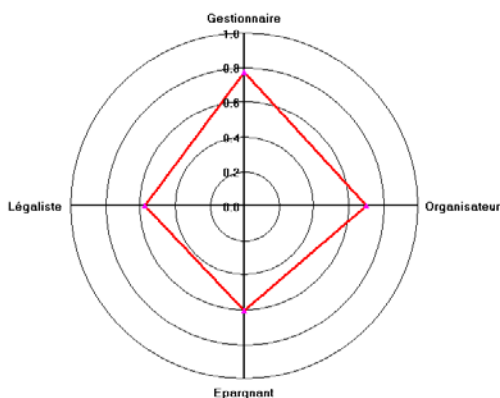


DT3 – La situation financière - Analyse de la trésorerie

Le Club de Gestion

tion constitution de son patrimoine ainsi que sa protection personnelle,

- **Légaliste** : Orienté vers le suivi et l'optimisation des lois (fiscales, sociales...), le dirigeant accorde une grande attention au suivi des lois fisca



Classement des problématiques de gestion

Après une analyse de la prépondérance de chaque thématique et du profil managérial, les problématiques sont classées par ordre d'importance. Le logiciel propose d'agir sur 9 leviers :

- J'ai besoin d'optimiser mon patrimoine et d'anticiper au mieux ma retraite,
- Je voudrais optimiser les impôts et les charges sociales,
- J'ai besoin d'optimiser ma rémunération,
- Suis-je bien en règle pour mes obligations sociales ?
- Je voudrais connaître la valeur de mon entreprise et savoir la mettre en valeur,
- Je voudrais évaluer mon service administratif et motiver les salariés de l'entreprise,
- Je dois améliorer la qualité de mon organisation et de mes informations,
- J'ai besoin d'optimiser la trésorerie,
- J'ai besoin de mieux savoir où je gagne de l'argent et là où j'en perds.

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

SAS ESPACE-INNOVATION :



La société « Espace Innovation » a été créée à l'initiative de ses deux membres fondateurs, les sociétés RCA et Factorielles, afin d'aider les experts-comptables à formaliser et à professionnaliser leur offre de conseil et plus généralement leur service client.

Espace Innovation, c'est aussi un club d'une cinquantaine de cabinets d'expertise comptable de toute taille répartis sur l'ensemble du territoire national.

www.espace-innovation.fr

Le Club de Gestion

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

REACTIONS DES PREMIERS CLIENTS DE NOS EXPERTS-COMPTABLES :



Pierre B. : ...

« C'est un balayage de l'ensemble des besoins d'un chef d'entreprise... »

Olivier L. : ...

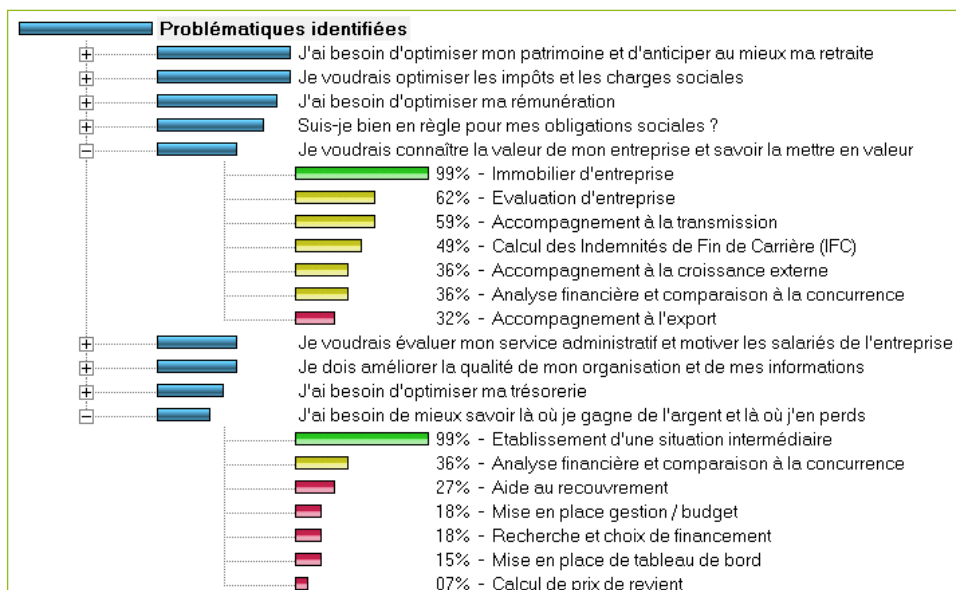
« Quelqu'un à pris le temps de me consacrer une heure pour faire le tour complet de ma gestion, c'était cela l'essentiel... »

Sébastien C. : ...

« Un tour d'horizon de la vie du chef d'entreprise... »

François G. : ...

« Près à refaire ce diagnostic régulièrement pour mesurer l'évolution de ma gestion... »



III – Un entretien de synthèse et choix des actions

La présentation des résultats s'opère dans le cadre d'un entretien qui fait le point sur les résultats du diagnostic de gestion.

Sur la base des problématiques prépondérantes, cet entretien permet de prendre du recul et d'imaginer les pistes et les actions à mettre en place à plus ou moins court terme pour corriger, améliorer, optimiser votre gestion ou prévoir les besoins professionnels ou personnels à plus long terme.

Dans le cadre de leur réflexion sur l'élaboration de cette méthodologie, les experts-comptables ont identifié plus de 40 missions qu'ils pourraient proposer à leurs clients pour répondre aux besoins mis en évidence par le diagnostic opéré. Voici quelques exemples pouvant être développés par problématique :

- **Optimiser le patrimoine** : Acquisition immobilière, Accompagnement sur de la croissance externe...
- **Optimisation fiscale et sociale** : Défisicalisation immobilière, Choix du statut social...
- **Optimisation de rémunération** : Choix du statut, Stratégie de rémunération, Optimisation acquisition véhicule...
- **Valorisation de l'entreprise** : Evaluation de l'entreprise...
- **Optimisation de la rentabilité et de la trésorerie** : Mise en place d'un budget annuel, Suivi d'indicateurs, Tableau de bord...

Cette palette d'exemples vous donne un aperçu du large champ d'action

Le Club de Gestion

à explorer et des nombreux leviers sur lesquels vous pouvez vous appuyer pour optimiser votre gestion professionnelle et personnelle.



Pour toute information sur la mise en place d'un diagnostic de gestion ou pour être mis en relation avec un membre du Club Espace Innovation...

Faites-en la demande : contact@club-gestion.fr



Jean-François OILLIC

Fondateur du Club de Gestion

Jf.oillic@gmail.com

ABONNEMENT :

Vous n'êtes pas abonné aux dossiers du Club de Gestion, abonnez-vous gratuitement par mail :

abonnement@club-gestion.fr

Pour recevoir tous les dossiers dès leur parution.

DOSSIER THEMATIQUE N° 4

Le diagnostic de gestion

COMMENTAIRES :

Pour lire les commentaires publiés et commentez cet article à votre tour :

[Cliquez ici](#)

CONTACTS :

Retrouvez tous les dossiers thématiques sur www.club-gestion.fr dans la rubrique « Dossiers thématiques ».

Pour toute information complémentaire sur cet article ou sur le Club de Gestion, contactez-nous par mail :

contact@club-gestion.fr